

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Gmina Strzelin
1.2	siedzibę jednostki
	ul. Ząbkowicka 11, 57-100 Strzelin
1.3	adres jednostki
	ul. Ząbkowicka 11, 57-100 Strzelin
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Przedmiotem działania gminy jest wykonywanie zadań o charakterze gminnym, niezastrzeżonych ustawami na rzecz innych podmiotów określonych ustawami, a także tworzenie warunków do racjonalnego, harmonijnego rozwoju gospodarczego i społecznego Gminy oraz dla pełnego uczestnictwa jej członków w życiu wspólnoty. Gmina wykonuje zadania własne i zlecone na mocy ustaw oraz porozumień zawartych z organami administracji rządowej i jednostkami samorządu terytorialnego.
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	01.01.2022 – 31.12.2022
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
	zawiera dane łączne
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	<p>Urząd Miasta i Gminy w Strzelinie</p> <p>Aktywa i pasywa jednostki wycenia się na dzień bilansowy (31 grudnia) według zasad określonych w ustawie o rachunkowości oraz w przepisach szczególnych wydanych na podstawie ustawy o finansach publicznych.</p> <p>Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się (amortyzuje). Nie dokonuje się odpisów z tytułu trwałej utraty ich wartości. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej od 1.000 zł do 10.000 zł umarza się jednorazowo, a o wartości powyżej 10.000 zł – amortyzuje się metodą liniową. Amortyzację środków trwałych nalicza się stosując stawki określone w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych, a amortyzację wartości niematerialnych stosując stawkę 50% dla programów i licencji komputerowych oraz 20% dla pozostałych wartości niematerialnych. Odpisów amortyzacyjnych dokonuje się od wartości początkowej środka trwałego począwszy od pierwszego miesiąca następującego po miesiącu, w którym ten środek trwały wprowadzono do ewidencji.</p> <p>Nieruchomości gruntowe oddane przez Gminę w użytkowanie wieczyste innym podmiotom podlegają ewidencji w księgach rachunkowych jednostki. Nie ewidencjonuje się wartości gruntów, stanowiących własność Skarbu Państwa, oddanych w użytkowanie wieczyste jednostce. Prawo użytkowania wieczystego gruntów nie podlega amortyzacji.</p> <p>Urząd Miasta i Gminy nie prowadzi ewidencji obrotu materiałowego. Zakupione materiały przekazywane są bezpośrednio do zużycia w działalności. Materiały biurowe i środki czystości odpisywane są bezpośrednio w koszty i nie podlegają inwentaryzacji.</p> <p>Dla należności z tytułu dochodów budżetowych dokonuje się globalnych /ogólnych odpisów aktualizujących należności wyliczanych odrębnie dla poszczególnych grup należności zgodnie z klasyfikacją budżetową. Wysokość odpisu aktualizującego wylicza się dla poszczególnych grup należności procentowym współczynnikiem tj. od 1 roku do 3 lat nie stosuje się odpisu, od 3 do 5 lat stosuje się odpis aktualizujący w wysokości 50%, powyżej 5 lat zalegania płatnością stosuje się odpis aktualizujący w wysokości 100%. Ustalony współczynnik dla należności głównych przyjmuje się także dla odsetek.</p> <p>Do ksiąg rachunkowych danego roku obrotowego, zgodnie z zasadą memoriału określoną w art. 6 ust.1 ustawy o rachunkowości, ujmowane są wszystkie dowody księgowe obciążające dany rok obrotowy dostarczone do Wydziału Budżetu i Finansów do dnia 20 stycznia roku następnego włącznie, tj. w terminie umożliwiającym sporządzenie sprawozdań. W przypadku, gdy faktury lub inne dokumenty stanowiące dowód księgowy zostaną przedłożone do księgowości po 5 dniu miesiąca następującego po miesiącu, w którym je wystawiono – nie ujmuje się ich w ewidencji kosztów i zobowiązań danego miesiąca. Dowody te ujmowane są w księgach rachunkowych w miesiącu ich dostarczenia.</p>

Zespół Oświaty Gminnej w Strzelinie

Środkami trwałymi w jednostce są środki, o których mowa w art. 3 ust. 1 pkt. 15 ustawy o rachunkowości. Środki trwale stanowiące własność jednostki otrzymane nieodpłatnie, na podstawie decyzji właściwego organu, wycenia się w wartości określonej w decyzji, a w przypadku nieokreślenia tej wartości w decyzji – według ceny sprzedaży takiego samego lub podobnego środka trwałego. Środki trwale oraz wartości niematerialne i prawne umarza się i amortyzuje przy zastosowaniu stawek określonych w przepisach ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych. Okresy, stawki i metodę inwentaryzacji poszczególnych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych ustala się na dzień przyjęcia środka trwałego do używania. Amortyzację środków trwałych rozpoczyna się od miesiąca następującego po miesiącu, w którym dokonano przyjęcia środka trwałego do używania. Zakończenie amortyzacji środka trwałego następuje z chwilą zrównania odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych z wartością początkową środka trwałego lub przeznaczenia środka trwałego do sprzedaży, likwidacji do miesiąca, w którym dokonano tej operacji. Jednostka nalicza umorzenie i amortyzację środka trwałego jednorazowo za okres całego roku na koniec roku obrotowego. Nie umarza się gruntów, wieczystego użytkowania gruntów oraz dóbr kultury.

Jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania, umarza się:

- książki i zbiory biblioteczne,
- środki dydaktyczne,
- odzież i umundurowanie,
- meble i dywany,
- pozostałe środki trwale o wartości nie przekraczającej wielkości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych.

Na ostatni dzień każdego roku obrotowego przeprowadza się inwentaryzację środków trwałych, do których dostęp jest znacznie utrudniony oraz gruntów – drogą porównania ksiąg rachunkowych z odpowiednimi dokumentami i weryfikacji wartości tych składników.

Inwentaryzację gruntów budynków i budowli, które znajdują się na terenie strzeżonym przeprowadza się nie rzadziej niż raz na cztery lata, w terminach ustalonych dla inwentaryzacji pozostałych grup środków trwałych, ponieważ nieruchomości przekazane są szkole z zasobów majątkowych gminy w trwały zarząd od dnia powołania szkoły do momentu jej likwidacji. Rzeczowe składniki majątku obrotowego (materiały) wycenia się na dzień bilansowy według ich wartości wynikającej z ewidencji.

Środki trwale, pozostałe środki trwale oraz wartości niematerialne i prawne wycenia się według ceny nabycia lub kosztu wytworzenia. W przypadku środków trwałych stanowiących własność jednostki, otrzymanych nieodpłatnie na podstawie decyzji właściwego organu, wyceny dokonuje się według wartości określonej w decyzji. W przypadku braku wartości w decyzji o nieodpłatnym przekazaniu przyjmuje się do wyceny cenę sprzedaży takiego samego lub podobnego środka trwałego. Poniesione koszty na ulepszenie, adaptację lub modernizację podwyższają wartość środka trwałego. Aktualizacji wyceny wartości środka trwałego dokonuje się na podstawie odrębnych przepisów.

W bilansie środki trwale oraz wartości niematerialne i prawne wykazuje się w wartości netto (pomniejszonej o umorzenie).

Inwestycje rozpoczęte wycenia się według kosztu wytworzenia, czyli wysokości faktycznie poniesionych wydatków na realizację zadania.

Rzeczowe składniki aktywów obrotowych (materiały) wycenia się według ich wartości wynikającej z ewidencji. Należności wycenia się według kwot wymaganej zapłaty. Zobowiązania wycenia się według kwot wymagających zapłaty. Środki pieniężne wycenia się według wartości nominalnej.

Fundusze własne wycenia się według wartości nominalnej.

Bilans jednostki stanowi odzwierciedlenie aktywów i pasywów w wartości netto. Jest sporządzony według zasad rozporządzenia Ministra Finansów z 13 września 2017 r. w sprawie rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej.

Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Strzelinie

Przyjęte zasady (politykę) rachunkowości stosuje się w sposób ciągły, dokonując w kolejnych latach obrotowych jednakowego grupowania operacji gospodarczych, jednakowej wyceny aktywów, ustala się wynik finansowy i sporządza sprawozdanie finansowe tak, aby za kolejne lata informacje z nich wynikające były porównywalne.

Zasady (polityki) rachunkowości w Gminnym Ośrodku Pomocy Społecznej w Strzelinie opracowano na podstawie:

- Ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (t.j. Dz.U. z 2021 r., poz. 271),
- Ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t.j. Dz.U. z 2022 r., poz. 1634),
- Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 13.09.2017 r. w sprawie szczególnych zasad rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej (t.j. Dz.U. z 2020 r. poz. 342), zwanego dalej „rozporządzeniem”,

	<p>- Rozporządzenia Ministra Finansów z 02 marca 2010 r. w sprawie szczegółowej klasyfikacji dochodów, wydatków, przychodów i rozchodów oraz środków pochodzących ze źródeł zagranicznych (t.j. Dz.U. z 2022 r., poz. 513),</p> <p>- Rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 11.01.2022 r. w sprawie sprawozdawczości budżetowej (Dz. U. z 2022 r., poz. 144)</p> <p>Przyjęte przez jednostkę zasady (polityka) rachunkowości mają na celu zapewnienie: rzetelnego i jasnego przedstawienia sytuacji majątkowej i finansowej oraz wyniku finansowego jednostki, ujęcia zdarzeń gospodarczych w księgach rachunkowych w sposób rzetelny i sprawdzalny, ujęcia w poszczególnych przekrojach stanów aktywów i pasywów, kosztów i strat oraz przychodów i zysków, dostarczenia danych niezbędnych do sporządzania obowiązujących jednostkę sprawozdań finansowych, skutecznej kontroli wewnętrznej dokonanych operacji gospodarczych i stanu składników majątku będących w posiadaniu jednostki. Dla realizacji powyższych celów, księgi rachunkowe prowadzone są w jednostce zgodnie z naczelną koncepcją rachunkowości-zasadą prawidłowego i rzetelnego obrazu, z uwzględnieniem nadrzędnych oraz szczególnych zasad rachunkowości. Aktywa i pasywa jednostki wycenia się według zasad określonych w ustawie o rachunkowości oraz w przepisach szczególnych wydanych na podstawie ustawy o finansach publicznych według niżej przedstawionych zasad. Przy wycenie majątku likwidowanych jednostek lub postawionych w stan likwidacji stosuje się zasady wyceny ustalone w ustawie o rachunkowości dla jednostek kontynuujących działalność, chyba że przepisy dotyczące likwidacji stanowią inaczej. Środki trwałe stanowiące własność Skarbu Państwa lub jst otrzymane nieodpłatnie, na podstawie decyzji właściwego organu, mogą być wycenione w wartości określonej w tej decyzji. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się (amortyzuje). Odpisy umorzeniowo-amortyzacyjne ustala się według zasad określonych w ustawie o rachunkowości. Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej wyższej od wartości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym dla osób prawnych (z wyjątkiem związanych z pomocami dydaktycznymi) podlegają umarzaniu na podstawie aktualnego planu amortyzacji metodą liniową. Stawki amortyzacyjne ustalone są zgodnie ze stawkami określonymi w Ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych (załącznik nr 1 do ustawy z dnia 15 lutego 1992 r., t.j. Dz. U. z 2017 r., poz. 2343). Pozostałe środki trwałe i wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej niższej od wartości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym dla osób prawnych, umarzane są w 100% w momencie przyjęcia na ewidencję.</p> <p>Centrum Usług Komunalnych i Technicznych w Strzelinie</p> <p>Księgi rachunkowe prowadzone są w siedzibie Centrum Usług Komunalnych i Technicznych w Strzelinie przy ul. Mickiewicza 8 w języku polskim i w walucie polskiej.</p> <p>1. Aktywa i pasywa wycenia się nie rzadziej niż na dzień bilansowy:</p> <ul style="list-style-type: none"> - środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne wg. cen nabycia lub kosztów wytworzenia, - środki trwałe w budowie, w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, - zobowiązania w kwocie wymaganej zapłaty, - kapitały (fundusze) własne, oraz pozostałe aktywa i pasywa - w wartości nominalnej. <p>2. Wartość początkowa środków trwałych i dotychczas dokonane odpisy umorzeniowe podlegają aktualizacji zgodnie z zasadami określonymi w odrębnych przepisach a wyniki aktualizacji są odnoszone na fundusz.</p> <p>3. Środki trwałe amortyzowane są i umarzane jednorazowo za dany miesiąc, pod datą ostatniego dnia każdego miesiąca.</p> <p>4. Zapasy - materiały w magazynie wycenia się w cenach zakupu, stosuje się ewidencję ilościowo-wartościową. Na dzień bilansowy składniki zapasów nabyte przez jednostkę wycenia się według ceny ich zakupu. W jednostce dokonuje się również zakupu materiałów z pominięciem ich w ewidencji magazynowej. Odpisu dokonujemy w ciężar kosztów w momencie zakupu po rzeczywistych cenach zakupu.</p> <p>5. Należności krótkoterminowe wycenia się w wartości nominalnej łącznie z podatkiem VAT, a na dzień bilansowy w wysokości wymaganej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny, tj. w wysokości netto, czyli po pomniejszeniu o wartość ewentualnych odpisów aktualizujących dotyczących należności wątpliwych. Odpisy aktualizujące należności tworzone są na podstawie ustawy o rachunkowości. W CUKiT dokonuje się odpisu aktualizującego na dzień 31 grudnia każdego roku. Odpisem objęte są wszystkie sprawy sądowe oraz wszelkie pozostałe należności wątpliwe, głównie należności z tytułu gospodarowania zasobami mieszkaniowymi, które ujmuje się w wysokości 1/3 ogółu.</p> <p>6. Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych wycenia się według wartości nominalnej.</p> <p>7. Wynik finansowy sporządzany jest w układzie porównawczym.</p>
5.	inne informacje
	nie dotyczy
II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:
1.	

1.1.	szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, rozchodu, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego – podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia
	Tabela nr 1 i nr 2
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	nie dotyczy
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
	nie dotyczy
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczysto
	Tabela nr 3 (dotyczy jednostki Urząd Miasta i Gminy w Strzelinie)
1.5.	wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu
	Tabela nr 4 (dotyczy jednostki Urząd Miasta i Gminy w Strzelinie)
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	Tabela nr 5 (dotyczy jednostki Urząd Miasta i Gminy w Strzelinie)
1.7.	dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego, z uwzględnieniem należności finansowych jednostek samorządu terytorialnego (stan pożyczek zagrożonych)
	Tabela nr 6 (dotyczy jednostki Urząd Miasta i Gminy w Strzelinie oraz Centrum Usług Komunalnych i Technicznych w Strzelinie)
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	nie dotyczy
1.9.	podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:
a)	powyżej 1 roku do 3 lat
	Tabela nr 7
b)	powyżej 3 do 5 lat
	Tabela nr 7
c)	powyżej 5 lat
	Tabela nr 7
1.10.	kwotę zobowiązań w sytuacji gdy jednostka kwalifikuje umowy leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłby to leasing finansowy lub zwrotny z podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego
	nie dotyczy
1.11.	łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	Tabela nr 8 (dotyczy jednostki Urząd Miasta i Gminy w Strzelinie)
1.12.	łącną kwotę zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń
	Tabela nr 9 (dotyczy jednostki Urząd Miasta i Gminy w Strzelinie)
1.13.	wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwotę czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie

	nie dotyczy																								
1.14.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie																								
	nie dotyczy																								
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze																								
	<table> <tr> <td>- odprawy emerytalne</td> <td>–</td> <td>477 174,03 zł</td> </tr> <tr> <td>- nagrody jubileuszowe</td> <td>–</td> <td>333 859,12 zł</td> </tr> <tr> <td>- ekwiwalent za urlop</td> <td>–</td> <td>332,50 zł</td> </tr> <tr> <td>- świadczenie urlopowe</td> <td>–</td> <td>369 368,21 zł</td> </tr> <tr> <td>- odzież robocza, ekwiwalent za odzież i za pranie odzieży</td> <td>–</td> <td>80 644,64 zł</td> </tr> <tr> <td>- składka PPK po stronie pracodawcy</td> <td>–</td> <td>16 343,20 zł</td> </tr> <tr> <td>- zapomogi zdrowotne</td> <td>–</td> <td>6 860,00 zł</td> </tr> <tr> <td>- świadczenie na start</td> <td>–</td> <td>6 000,00 zł</td> </tr> </table>	- odprawy emerytalne	–	477 174,03 zł	- nagrody jubileuszowe	–	333 859,12 zł	- ekwiwalent za urlop	–	332,50 zł	- świadczenie urlopowe	–	369 368,21 zł	- odzież robocza, ekwiwalent za odzież i za pranie odzieży	–	80 644,64 zł	- składka PPK po stronie pracodawcy	–	16 343,20 zł	- zapomogi zdrowotne	–	6 860,00 zł	- świadczenie na start	–	6 000,00 zł
- odprawy emerytalne	–	477 174,03 zł																							
- nagrody jubileuszowe	–	333 859,12 zł																							
- ekwiwalent za urlop	–	332,50 zł																							
- świadczenie urlopowe	–	369 368,21 zł																							
- odzież robocza, ekwiwalent za odzież i za pranie odzieży	–	80 644,64 zł																							
- składka PPK po stronie pracodawcy	–	16 343,20 zł																							
- zapomogi zdrowotne	–	6 860,00 zł																							
- świadczenie na start	–	6 000,00 zł																							
1.16.	inne informacje																								
	nie dotyczy																								
2.																									
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów																								
	nie dotyczy																								
2.2.	koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym																								
	13 975 395,51 zł																								
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie																								
	<ul style="list-style-type: none"> • przychód z polisy z tytułu odszkodowania za uszkodzony pojazd - autobus IVEVO DST 315AC, oraz kosztów związanych z wynajmem pojazdu zastępczego - w wysokości 175 452,00 zł, • kara pieniężna dla firmy KOMUS z Wrocławia w wysokości 1 600,00 zł, • kara umowna naliczona firmie Daniel Przewozy Autokarowe w wysokości 7 223,53 zł, • kara umowna naliczona firmie Hydrotechnika w wysokości 280,00 zł, • kara umowna naliczona firmie Adiacent w wysokości 3 092,56 zł, • zatrzymanie wpłaconego wadium w wysokości 61 078,90 zł • wpłata syndyka masy upadłości Wasserunion z tytułu wyroku sądu sygn. akt XII C 657/18 w kwocie 4 370,50 zł 																								
2.4.	informację o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazywanych w sprawozdaniu z wykonania planu dochodów budżetowych																								
	nie dotyczy																								
2.5.	inne informacje																								
	nie dotyczy																								
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki																								
	<p>Informacja o skutkach finansowych poniesionych przez jednostki budżetowe Gminy Strzelin w związku z przeciwdziałaniem Covid-19: w ramach Funduszu Przeciwdziałania COVID-19 otrzymano środki finansowe w kwocie 17 943 578,08 zł. Z otrzymanej kwoty wydatkowano 12.133.920,00 zł na wypłaty dodatków węglowych dla mieszkańców Gminy Strzelin. Kwotę w wysokości 205.159,58 zł przeznaczono na wypłaty dla podmiotów wrażliwych.</p> <p>Otrzymano również kwotę w wysokości 660,00 zł w ramach nadzorowania i koordynowania zgłoszeń potrzeb transportowych mieszkańców Gminy Strzelin do punktu szczepień i przeprowadzenia telefonicznego punktu zgłoszeń i wydatkowano całość środków. Otrzymano także środki w wysokości 78.763,65, które zostały przeznaczone na zakup opasek monitorujących funkcje życiowe seniorów. Na ten cel wydatkowano 72.780,31 zł.</p>																								

Tabela nr 1. Zmiany stanu wartości początkowej wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych

Lp.	Wyszczególnienie /grupa rodzajowa środków trwałych według KŚT	Stan na początek roku	Zwiększenia					Zmniejszenia				Stan na koniec roku
			nabycie	przebieżenie	aktualizacja	inne	razem zwiększenia	zbycie	likwidacja	inne	razem zmniejszenia	
I.	Wartości niematerialne i prawne	3 094 364,66	32 593,62	48 834,59	-	0,00	81 428,21	0,00	39 237,70	58 324,00	97 561,70	3 078 231,17
II.	Środki trwałe, z tego:	236 027 547,63	1 953 054,19	6 122 320,81	-	5 781 481,14	13 856 856,14	274 791,62	777 995,50	2 076 409,52	3 129 196,64	246 755 207,13
Gr. 0	Grunty	35 710 196,71	0,00	0,00	-	1 858 103,90	1 858 103,90	260 936,13	0,00	0,00	260 936,13	37 307 364,48
Gr. I	Budynki i lokale	80 888 567,83	35 839,99	1 199 320,23	-	2 192 007,07	3 427 167,29	13 855,49	253 838,00	1 045 095,24	1 312 788,73	83 002 946,39
Gr. II	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	93 254 889,43	77 476,12	4 642 032,33	-	913 580,09	5 633 088,54	0,00	3 990,56	353 443,01	357 433,57	98 530 544,40
Gr. III	Kotły i maszyny energetyczne	2 515 822,05	0,00	0,00	-	759 617,25	759 617,25	0,00	369 419,50	0,00	369 419,50	2 906 019,80
Gr. IV	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólne zastosowania	1 875 009,64	734 076,87	75 404,39	-	45 119,68	854 600,94	0,00	41 425,12	646 736,24	688 161,36	2 041 449,22
Gr. V	Maszyny, urządzenia i aparaty specjal.	996 973,65	72 394,70	18 700,00	-	0,00	91 094,70	0,00	1 897,00	0,00	1 897,00	1 086 171,35
Gr. VI	Urządzenia techniczne	3 225 928,17	59 650,32	170 067,36	-	0,00	229 717,68	0,00	5 871,10	2 286,44	8 157,54	3 447 488,31
Gr. VII	Środki transportu	6 868 815,10	294 309,34	0,00	-	694,15	295 003,49	0,00	1 800,00	0,00	1 800,00	7 162 018,59
Gr. VIII	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie	10 691 345,05	679 306,85	16 796,50	-	12 359,00	708 462,35	0,00	99 754,22	28 848,59	128 602,81	11 271 204,59

Tabela nr 2. Zmiany stanu umorzenia/amortyzacji wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych składników majątku trwałego

Lp.	Wyszczególnienie /grupa rodzajowa środków trwałych według KŚT	Umorzenie- Stan na początek roku	Zwiększenia				Zmniejszenia				Umorzenie- Stan na koniec roku
			Amortyzacja/ umorzenie za okres sprawozdawczy	aktualizacja	inne	razem zwiększenia	Dotyczące zbytych składników	Dotyczące zlikwidowanych składników	Inne	razem zmniejszenia	
I.	Wartości niematerialne i prawne	2 892 558,33	104 664,68	-	0,00	104 664,68	0,00	39 237,70	58 016,50	97 254,20	2 899 968,81
II.	Środki trwałe, z tego:	71 149 497,43	10 224 217,22	-	179 128,75	10 403 345,97	9 204,37	625 324,08	857 128,99	1 491 657,44	80 061 185,96
Gr.0	Grunty	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Gr. I	Budynki i lokale	24 330 133,83	2 969 206,77	-	9 049,99	2 978 256,76	9 204,37	101 166,58	29 373,75	139 744,70	27 168 645,89
Gr. II	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	25 287 833,90	4 011 647,54	-	113 838,87	4 125 486,41	0,00	3 990,56	149 883,97	153 874,53	29 259 445,78
Gr. III	Kotły i maszyny energetyczne	1 758 286,76	97 105,01	-	21 766,14	118 871,15	0,00	369 419,50	0,00	369 419,50	1 507 738,41

Gr. IV	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólne zastosowania	1 736 148,32	884 295,08	-	2 091,00	886 386,08	0,00	41 425,12	646 736,24	688 161,36	1 934 373,04
Gr. V	Maszyny, urządzenia i aparaty specjal.	662 674,40	103 885,84	-	0,00	103 885,84	0,00	1 897,00	0,00	1 897,00	764 663,24
Gr. VI	Urządzenia techniczne	1 571 778,75	300 725,85	-	0,00	300 725,85	0,00	5 871,10	2 286,44	8 157,54	1 864 347,06
Gr. VII	Środki transportu	5 554 957,69	1 034 281,75	-	80,98	1 034 362,73	0,00	1 800,00	0,00	1 800,00	6 587 520,42
Gr. VIII	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie	10 247 683,78	823 069,38	-	32 301,77	855 371,15	0,00	99 754,22	28 848,59	128 602,81	10 974 452,12

Tabela nr 3. Wartość gruntów użytkowanych wieczystie

Lp.	Wyszczególnienie gruntów użytkowanych wieczystie – grunt nr działki, powierzchnia (m2), wartość	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku obrotowego
1.	Gębczyce, dz. nr 302/3 AM 1, pow.1000 m ² , udział 1/1	13 450,00	-	-	13 450,00
2.	Gębczyce, dz. nr 302/10 AM 1, pow.640 m ² , udział 1/1	8 610,00	-	-	8 610,00
3.	Gębczyce, dz. nr 302/6 AM 1, pow.1328 m ² , udział 1/1	17 600,00	-	-	17 600,00
4.	Strzelin, dz. nr 78 AM 16, pow.269 m ² , udział 2681/10000	2 919,61	-	-	2 919,61
5.	Strzelin, dz. nr 78 AM 16, pow.269 m ² , udział 6399/10000	6 967,95	-	-	6 967,95
6.	Strzelin, dz. nr 78 AM 16, pow.269 m ² , udział 920/10000	1 001,80	-	-	1 001,80
7.	Strzelin, dz. nr 33 AM 16, pow.537 m ² , udział 1/1	31 027,86	-	-	31 027,86
8.	Strzelin, dz. nr 66/57 AM 19, pow.1464 m ² , udział 4/54	12 266,15	-	-	12 266,15
9.	Strzelin, dz. nr 9/21 AM 20, pow.923 m ² , udział 1/1	12 709,67	-	-	12 709,67
10.	Strzelin, dz. nr 9/3 AM 16, pow.1755 m ² , udział 1/1	175 728,15	-	-	175 728,15
11.	Strzelin, dz. nr 66/51 AM 19, pow.31 m ² , udział 1/1	2 320,00	-	-	2 320,00
12.	Strzelin, dz. nr 66/47 AM 19, pow.30 m ² , udział 1/1	2 250,00	-	-	2 250,00
13.	Strzelin, dz. nr 66/48 AM 19, pow.30 m ² , udział 1/1	2 250,00	-	-	2 250,00

14.	Strzelin, dz. nr 66/49 AM 19, pow.31 m ² , udział 1/1	2 320,00	-	-	2 320,00
15.	Strzelin, dz. nr 137/2 AM 28, pow.816 m ² , udział 2440/100000	1 327,03	-	-	1 327,03
16.	Strzelin, dz. nr 9/14 AM 20, pow.2571 m ² , udział 2440/100000	4 181,11	-	-	4 181,11
17.	Strzelin, dz. nr 9/22 AM 22, pow.666 m ² , udział 2440/100000	1 083,09	-	-	1 083,09
18.	Strzelin, dz. nr 9/24 AM 20, pow.292 m ² , udział 2440/100000	474,87	-	-	474,87
19.	Strzelin, dz. nr 66/46 AM 19, pow.30 m ² , udział 1/1	2 250,00	-	-	2 250,00
20.	Strzelin, dz. nr 66/52 AM 19, pow.31 m ² , udział 1/1	2 950,27	-	-	2 950,27
21.	Strzelin, dz. nr 66/50 AM 19, pow.30 m ² , udział 1/1	2 240,00	-	-	2 240,00
22.	Strzelin, dz. nr 68/40 AM 21, pow.485 m ² , udział 1/1	37 570,00	-	-	37 570,00
23.	Strzelin, dz. nr 68/50 AM 21, pow.35 m ² , udział 1/1	2 990,00	-	-	2 990,00
24.	Mikoszów, dz. nr 26/1 AM 1, pow.4811 m ² , udział 1/1	10 584,20	-	-	10 584,20
25.	Mikoszów, dz. nr 26/2 AM 1, pow.1557 m ² , udział 1/1	3 425,40	-	-	3 425,40
26.	Mikoszów, dz. nr 27/7 AM 1, pow.5461 m ² , udział 1/1	12 014,20	-	-	12 014,20
27.	Mikoszów, dz. nr 27/8 AM 1, pow.11519 m ² , udział 1/1	25 341,80	-	-	25 341,80
28.	Strzelin, dz. nr 1 AM 39, pow.5977 m ² , udział 1/1	24 386,16	-	-	24 386,16
29.	Strzelin, dz. nr 1 AM 15, pow.4532 m ² , udział 1/1	23 385,12	-	-	23 385,12
30.	Strzelin, dz. nr 1 AM 33, pow.3014 m ² , udział 1/1	15 552,24	-	-	15 552,24
31.	Karszów, dz. nr 103 AM 3, pow.21687 m ² , udział 1/1	47 711,40	-	-	47 711,40
32.	Karszów, dz. nr 183 AM 3, pow.17927 m ² , udział 1/1	39 439,40	-	-	39 439,40
33.	Strzelin, dz. nr 3/1 AM 32, pow.665 m ² , udział 1/1	17 383,10	-	-	17 383,10

34.	Strzelin, dz. nr 23/1 AM 38, pow.1723 m ² , udział 1/1	12 061,00	-	-	12 061,00
35.	Strzelin, dz. nr 4/19 AM 38, pow.125 m ² , udział 1/1	4 240,00	-	-	4 240,00
36.	Strzelin, dz. nr 4/22 AM 38, pow.34 m ² , udział 1/1	16,32	-	-	16,32
37.	Strzelin, dz. nr 4/24 AM 38, pow.1148 m ² , udział 1/1	31 225,67	-	-	31 225,67
38.	Strzelin, dz. nr 4/26 AM 38, pow.16 m ² , udział 1/1	429,28	-	-	429,28
39.	<ul style="list-style-type: none"> • Krzepice, dz. nr 71 AM 1, pow.17000 m², udział 1/1 • Krzepice, dz. nr 190 AM 1, pow.8500 m², udział 1/1 • Krzepice, dz. nr 194 AM 1, pow.2600 m², udział 1/1 • Strzelin, dz. nr 1 AM 7, pow.2142 m², udział 1/1 • Strzelin, dz. nr 1 AM 2, pow.5015 m², udział 1/1 • Strzelin, dz. nr 1 AM 8, pow.15101 m², udział 1/1 • Strzelin, dz. nr 1 AM 1, pow.7142 m², udział 1/1 	690 000,00	-	-	690 000,00
40.	Strzelin, dz. nr 18/165 AM 13, pow.7 m ² , udział 1/1	148,96	-	-	148,96
41.	Strzelin, dz. nr 14/1 AM 15, pow.1203 m ² , udział 1/1	94 916,70	-	-	94 916,70
42.	Dobrogoszcz, dz. nr 104/5 AM 1 o pow. 911 m ² , udział 1/1	3 150,00	-	-	3 150,00
43.	Dobrogoszcz, dz. nr 104/23 AM 1 o pow. 2374 m ² , udział 1/1	8 400,00	-	-	8 400,00
44.	Dobrogoszcz, dz. nr 104/13 AM 1 o pow.900 m ² , udział 347368/100000	1 094,10	-	-	1 094,00
45.	Dobrogoszcz, dz. nr 127/19 AM 1 o pow. 1137 m ² , udział 1/1	3 979,50	-	-	3 979,50
46.	Dobrogoszcz, dz. nr 104/99 AM 1 o pow. 536 m ² , udział 1/1	1 876,00	-	-	1 876,00
	RAZEM	1 417 248,01	-	-	1 417 248,01

Tabela nr 4. Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu

Lp.	Grupa środków trwałych według KŚT	Stan na początek roku	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku
1.	Grupa 0 - Grunty	29 580,00	774 442,00	-	804 022,00
2.	Grupa I – Budynki i lokale	533 790,00	-	-	533 790,00
3.	Grupa II - Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	-	-	-	-
4.	Grupa III - Kotły i maszyny energetyczne	-	-	-	-
5.	Grupa IV – Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	20 578,40	-	16 447,18	4 131,22
6.	Grupa V - Maszyny, urządzenia i aparaty specjal.	-	-	-	-
7.	Grupa VI – Urządzenia techniczne	-	-	-	-
8.	Grupa VII – Środki transportu	-	-	-	-
9.	Grupa VIII - Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie	-	-	-	-
	RAZEM	583 948,40	774 442,00	16 447,18	1 341 943,22

Tabela nr 5. Wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych

Lp.	Wyszczególnienie papierów wartościowych z podziałem na ich rodzaje	Stan na początek roku obrotowego		Zwiększenia w ciągu roku obrotowego		Zmniejszenia w ciągu roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego	
		Ilość	Wartość	Ilość	Wartość	Ilość	Wartość	Ilość	Wartość
1	Akcje	-	-	-	-	-	-	-	-
2	Udziały	-	80 386 550,00	-	5 950 000,00	-	0,00	-	86 336 550,00
2.1.	Zakład Wodociągów i Kanalizacji w Strzelinie	100%	57 277 000,00	-	300 000,00	-	0,00	100%	57 577 000,00
2.2.	Agencja Rozwoju Aglomeracji Wrocławskiej	0,025%	7 000,00	-	0,00	-	0,00	0,025%	7 000,00
2.3.	Strzelińskie Centrum Sportowo – Edukacyjne	100%	15 379 000,00	-	2 900 000,00	-	0,00	100%	18 279 000,00

2.4.	Wałbrzyska Specjalna Strefa Ekonomiczna	0,02%	100 000,00	-	0,00	-	0,00	0,02%	100 000,00
2.5.	Samorządowa Polska Krajowy Fundusz Poręczeniowy	50 udziałów	50 000,00	-	0,00	-	0,00	50 udziałów	50 000,00
2.6.	Dolnośląski Projekt Rekultywacji Wrocław	151 udziałów	75 500,00	-	0,00	-	0,00	151 udziałów	75 500,00
2.7.	Strzelin PS Energetyka Odnawialna	51%	2 550,00	-	0,00	-	0,00	51%	2 550,00
2.8.	Strzeliński Ratusz	100%	5 367 500,00	-	2 750 000,00	-	0,00	100%	8 117 500,00
2.9.	Dzierżoniowskie Towarzystwo Budownictwa Społecznego	2128 udziałów	2 128 000,00	-	0,00	-	0,00	2128 udziałów	2 128 000,00
3	Dłużne papiery wartościowe	-	-	-	-	-	-	-	-
4	Inne papiery wartościowe	-	10 000,00	-	-	-	-	-	10 000,00
4.1	Dolnośląskie Centrum Hurtu Rolno-Spożywczego SA we Wrocławiu	0,01%	10 000,00	-	0,00	-	0,00	0,01%	10 000,00
	Ogółem		80 396 550,00		5 950 000,00		0,00		86 346 550,00

Tabela nr 6. Informacje o odpisach aktualizujących wartość należności

Lp.	Grupa należności	Stan na początek roku	Zmiany stanu odpisów aktualizujących w ciągu roku obrotowego			Stan na koniec roku
			Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	
1.	Należności długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Należności krótkoterminowe, z tego:	5 613 855,41	495 328,85	37 455,86	462 492,34	5 609 236,06
2.1	Należności z tytułu dostaw i usług	2 436 967,51	169 302,41	37 455,86	0,00	2 568 814,06
2.2	Należności od budżetów	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.3	Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.4	Pozostałe należności	3 176 887,90	326 026,44	0,00	462 492,34	3 040 422,00

